2e BESTUURSRAPPORTAGE VRK 2010 (vastgesteld in DB 22 oktober 2010)

Op basis van de uitkomsten van de analyses van de dossiers en op basis van de maandrapportages is in beeld gebracht wat het verwacht jaarresultaat 2010 zal zijn.

1. Overhead

Facilitair Bedrijf en Holdingstaf

Binnen de exploitatie van de ondersteunende organisatieonderdelen is sprake van een tekort 2010 van € 2,0 miljoen. Dit bedrag (exclusief huisvesting) komt overeen met hetgeen in structurele zin is geconstateerd. In de samenstelling zijn echter verschillen te constateren. Dat houdt enerzijds verband met het feit dat de beoogde personele uitbreiding er in 2010 nog niet is en dat aanvullende personele inzet zoveel mogelijk is beperkt. Daar staat tegenover dat de inspanningen voor het op orde brengen van de bedrijfsvoering hebben geleid tot incidentele overschrijdingen op inhuur en materiële budgetten.

Het belangrijkste aandeel wordt veroorzaakt door ICT. Dit komt voort uit de eerdere constatering dat de formatie op de afdeling volstrekt ontoereikend is en voor reguliere taken extern moet worden ingehuurd. Daarnaast zorgt de vertraagde uitrol van het masterplan ICT voor extra werkzaamheden.
Op de afdeling Financiën & Administraties is tot 1 mei 2010 een extern interim hoofd actief geweest en is, op basis van een jaarcontract, een extra adviseur aangetrokken.
Binnen de Holdingstaf is sprake van een tekort omdat de functie van organisatieadviseur niet is ondergebracht binnen de begroting.
De kosten van de introductie van een nieuw functiewaarderingssysteem bedragen in 2010 € 0,1 miljoen.
Tot slot: de budgetten voor telefonie, accountantskosten, porti e.d. vertonen een tekort van € 0,6 miljoen.

Huisvesting

Voor de kosten van huisvesting is voor 2010 sprake van een tekort van € 1,05 miljoen. Dit is in de lijn van de uitkomst van het dossieronderzoek. Ten opzichte van de structurele situatie (een tekort van € 1 miljoen) is in 2009 nog sprake van € 50.000 hogere huurlasten omdat begin dit jaar een deel van de GGD nog gehuisvest was aan de Westergracht.

ICT-dienstverlening Haarlem en Haarlemmermeer

De gemeente Haarlem is voornemens voor de dienstverlening ICT de VRK te factureren voor € 0,9 miljoen. De begroting voorziet in een bedrag van € 375.000.
Aangezien het ICT-beheer steeds meer in eigen regie wordt gedaan, trekt de VRK de hoogte van deze facturering in twijfel. Bestuurlijk overleg heeft plaatsgevonden. In de verwachte jaarcijfers 2010 is rekening gehouden met een facturering door de gemeente Haarlem van € 500.000. Een hogere nota leidt op dit punt tot een hoger tekort.

De gemeente Haarlemmermeer stelt zich op het standpunt dat bij de 1e fase regionalisering hun ICT-budget voor ICT-voorzieningen op de brandweerkazernes is overgedragen aan de VRK. Tegen deze achtergrond factureert Haarlemmermeer de VRK voor geleverde ICT-dienstverlening op de kazernes.

De overdracht van de ICT-voorzieningen is echter voorzien in de 3e fase regionalisering. Het budget is niet overgekomen. Ook dit punt is onderwerp van bestuurlijk overleg geweest. Over 2010 en 2011 trekt Haarlemmermeer de vordering, onder voorwaarden, in.

Masterplan ICT
De bestuurlijke besluitvorming van het Masterplan ICT bevat een dekkingsplan dat meer dan sluitend was. Inmiddels is gebleken dat een in dat dekkingsplan opgevoerde dekking niet geheel aanwezig bleek te zijn. In de begroting was onvoldoende budget aanwezig voor de dienstverlening van Haarlem. Het veronderstelde budget van € 750.000 (gebaseerd op de rekening) was voor € 375.000 niet beschikbaar, omdat in de begroting € 375.000,- is opgenomen. Omdat het dekkingsplan van het Masterplan een structureel overschot bevat van € 258.000, is sprake van een structureel tekort van € 122.000.
Diverse uitgaven en dekkingen van het Masterplan komen in de loop van de jaren tot stand. Die fasering resulteert erin dat het tekort voor 2010 hoger is, nl. € 217.000.

Directeur Bedrijfsvoering en versterking F&C
De organisatie is per 18 oktober 2010 versterkt met een tijdelijk directeur bedrijfsvoering. Ook zal vanaf oktober de financiële functie en de controlcapaciteit worden versterkt om de bedrijfsvoering op niveau te kunnen brengen.
Voor 2010 brengen deze ontwikkelingen een kostenpost met zich mee van € 200.000.

2. Brandweer

De tekorten van de brandweer komen overeen met de uitkomsten van de dossieronderzoeken. Dat wil zeggen een tekort van € 0,65 miljoen op de loonkosten voor vrijwilligers van de brandweer en een tekort op de brandweer Haarlem van € 0,5 miljoen. (Deze € 0,5 miljoen heeft betrekking op de ombuigingstaakstelling ad € 150.000 en de oude interne verrekenpost ad € 315.000.)
Verwacht wordt dat € 0,1 miljoen kan worden inverdiend op te veel betaalde vrijwilligersvergoedingen.
Omdat de taakstelling nog punt is van onderhandeling, is de taakstelling van 2010 vooralsnog p.m. genomen. De taakstelling van € 200.000 voor 2011 e.v. voor de gemeente Haarlem wordt gefaseerd doorgevoerd. In 2010 betreft het een bedrag van € 150.000.
In dit verband is ook van belang dat de taakstelling voortkomt uit de bestuursafspraak met de gemeente Haarlem. In het geval deze taakstelling in 2010 niet wordt ingevuld doet zich de vraag voor hoe wordt omgegaan met het daaruit ontstane resultaat.

Per saldo is op de brandweer in deze bestuursrapportage een tekort 2010 opgenomen van € 550.000 op de vrijwilligers en € 315.000 als gevolg van de interne verrekenpost.

Alarmeringsmatrix
De invoering van een nieuwe alarmeringsmatrix vóór 1 juli 2008 levert een kostenstijging op van € 150.000,-. Deze effecten waren niet begroot in de respectievelijke gemeentelijke begrotingen. Inmiddels is de alarmeringsmatrix aangepast, waardoor dit knelpunt niet van structurele aard is.

3 Overige resultaten 2010

Subsidies Haarlem
In de verwachte resultaten 2010 is rekening gehouden met het niet ontvangen van díe subsidies, waarvan het dossieronderzoek heeft uitgewezen dat de gemeente Haarlem deze onterecht betaald. Het gaat om een bedrag van in totaal € 424.000, waarvan € 145.000 meegenomen is in het verwachte resultaat Huisvesting. Het resterende bedrag van € 279.000 betreft subsidies GGD.

BTW-vordering Haarlem
De gemeente Haarlem heeft uit haar administratie opgemaakt dat er nog een oude vordering bestaat inzake de BTW op dienstverlening van de brandweer aan de gemeente Bloemendaal. Het boekenonderzoek hierover is nog niet afgerond. Deze post is vooralsnog als pm opgenomen.

Loonontwikkeling
In de 1e bestuursrapportage is in beeld gebracht wat de gevolgen zijn van de loon- en prijsontwikkelingen ten opzichte van de uitgangspunten van de begroting 2010. Het bestuur heeft uitgesproken dat van de regiogemeenten wordt verwacht dat zij hun inwonerbijdrage en hun bijdragen vanuit de lokale bestuursafspraken met deze percentages ophogen.
Omdat de begroting van de VRK ook bestaat uit andere inkomstenbronnen (BDUR, subsidies) is die compensatie niet toereikend, waardoor sprake is van een tekort van € 0,2 miljoen.

Poldercrash
De vordering van 2009 ad € 448.000 is op € 70.000 na toch vergoed door het ministerie van BZK. In 2010 is ruim € 100.000 aan nakomende kosten poldercrash gemaakt. In verband met het congres in oktober en nog enige nakomende kosten, is de verwachting dat over het gehele jaar sprake zal zijn van een tekort van € 0,2 miljoen.

Incidentele lasten
In 2010 is een vordering op de gemeente Haarlem afgeboekt tot een bedrag van € 62.000. Daarnaast is gebleken dat de vergoeding die de VRK ontvangt van de gemeente Zandvoort voor dienstverlening op het circuit Zandvoort separaat is gefactureerd, terwijl deze vergoeding ook is opgenomen in de lokale bestuursafspraak. Voor 2009 moet dat worden gecorrigeerd, wat een eenmalige last met zich meebrengt van € 69.000,-. Tot slot heeft er een BTW afwikkeling plaatsgevonden over 2009 tot een bedrag van € 57.000,-.

4. Ombuigingen 2010

Omdat begin dit jaar al duidelijk was dat rekening gehouden moest worden met overschrijdingen in de ondersteunende functies, is besloten tot een doorvoering van ombuigingsmaatregelen. De maatregelen zijn afgekondigd tot een bedrag van € 2,5 miljoen. De verwachting is dat hiervan € 2 miljoen geëffectueerd kan worden (zie bijlage 1). Een aantal maatregelen bij de brandweer is deze zomer afgekondigd en de omvang van het effect is nog niet geheel zichtbaar.

5. BDUR

De inzet van de BDUR- middelen is tegen de achtergrond van verwachte tekorten getemporiseerd. Dat wil zeggen dat groei in de reguliere BDUR-middelen vooralsnog niet is bestemd en dat versterkingsinitiatieven zijn uitgesteld of vertraagd.

Reguliere BDUR
De groei van de reguliere BDUR 2010 van € 0,8 miljoen is vooralsnog gereserveerd. Uit deze middelen moeten in de toekomst de opleidingskosten worden opgebracht die voortvloeien uit de Wet veiligheidsregio's. Cebeon heeft deze kosten globaal geraamd op € 0,5 miljoen. Voor 2010 is dit bedrag echter nog niet benodigd.
Het ministerie van BZK legt verbanden tussen de groei van de BDUR en de bekostiging van landelijke organen op het gebied van veiligheid. Vooralsnog zijn daar nog geen besluiten over genomen, maar voor de toekomst is de verwachting dat die besluiten wel zullen volgen.

In de groei van de BDUR is ook compensatie opgenomen voor de loon- en prijsontwikkelingen. Omdat de VRK alleen over de reguliere BDUR die compensatie ontvangt, is dat een beperkt bedrag (€ 35.000 per procentpunt). Echter, over de versterkingsgelden wordt geen compensatie ontvangen. Daarover is de VRK nog in gesprek met het Veiligheidsberaad (BZK heeft aangegeven niets te willen doen). Vooralsnog worden de bestemmingen uit de versterkingsgelden niet verhoogd met loon- en prijsontwikkelingen. In 2010 leidt dat niet tot problemen. Na verloop van tijd echter zullen knelpunten ontstaan.

Over het geheel genomen zijn de nog niet ingezette BDUR-middelen voor 2010 beschikbaar. Deze onderschrijding is, gezien de voorgaande beschouwing, eenmalig van aard.

Regionale versterkingsgelden
De VRK ontvangt van het ministerie van BZK € 5 miljoen regionale versterkingsgelden. Deze middelen zijn 100% ingezet voor versterkingsinitiatieven.
Een aantal bestemmingen is, tegen de achtergrond van de financiële situatie, getemporiseerd. Het gaat om:

- kwaliteitsverbetering MICK (€ 250.000), waarvan in 2010 € 180.000 niet zal worden besteed;
- auditteam (€ 515.000), waarvan in 2010 € 340.000 niet zal worden besteed;
- gemeentelijke processen (€ 700.000): de coördinerend gemeentesecretaris verwacht op deze budgetten een onderschrijding van € 165.000.

6. Eigen vermogen

Verrekening van het rekeningresultaat 2009 met de algemene reserve resulteert in een negatieve algemene reserve van € 0,3 miljoen. Omdat de bestemmingsreserves € 0,1 miljoen bedragen, is het eigen vermogen € 0,2 miljoen negatief. Bij de opmaak van de programmabegroting 2011 zijn alle reserves en voorzieningen tegen het licht gehouden. Gebleken is dat voor € 0,2 miljoen bestemmingen niet meer aan de orde zijn. Dit bedrag kan worden toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee het eigen vermogen uitkomt op nul. Deze situatie brengt met zich mee dat de VRK geen financiële tegenvallers op kan vangen.

Het reservebeleid van de VRK is om te streven naar een eigen vermogen op het niveau van 5% van de begrotingsomvang. Op dit moment zijn er geen mogelijkheden invulling te geven aan dat streven.

7. Prognose resultaat 2010

Bedragen x € 1.000,-

Onderwerp	Effect 2010	Besluit	Externe factor	I/S
Overhead:				
- Facilitair Bedrijf en Holdingstaf (incl. Bedrijfsvoering op orde)	-/- 2.000	X		I/S
- ICT dienstverlening Haarlem (probleem van maximaal € 525.000)	-/- 125	X		I
- tekort dekking Masterplan ICT	-/- 220			
- Versterking F&C	-/- 150	X		I
- Directeur Bedrijfsvoering	-/- 50	X		I
- Tekort huisvesting	-/- 1.050	X	X	S
Brandweer:				
- Tekort brandweer Haarlem (taakstelling Haarlem € 150.000 als p.m. opgenomen)	-/- 300	X		S
- Tekort vrijwillige brandweer	-/- 550	X		I/S
- Alarmeringsmatrix	-/- 150	X		I
Overige resultaten:				
Subsidies Haarlem	-/- 280			
BTW-vordering	pm			
Tekort looncompensatie	-/- 200		X	I/S
Poldercrash	-/- 200		X	I
Incidentele lasten	-/- 200			I
Eenmalige ombuigingen t.b.v. verwachte tekorten in de ondersteunende functies	2.000	X		I
Onderschrijdingen BDUR	1.500	X		I
Prognose resultaat 2010	-/- 1.975			

De prognose van € 1,975 miljoen negatief is inclusief de VRK-positie in de onderhandelingen met de gemeente Haarlem. De gemeente Haarlem bespreekt deze uitgangssituatie in het eigen College van B&W. Vooralsnog is de claim van Haarlem € 275.000 hoger.
Daarnaast blijkt bij nader inzien geen overeenstemming met de gemeente Haarlem over de verantwoordelijkheid voor BTW-vordering van de fiscus. Hier schuilt een risico van € 440.000. Met deze risico's kan het tekort 2010 oplopen tot maximaal € 2.690.000.

8. Voorstel

Wij stellen voor dat de gemeenten € 1,975 miljoen extra bijdragen.
Dit bedrag omgeslagen per inwoner geeft het onderstaande beeld:

	aantal inwoners per 1-1-2010	extra bijdrage 2010
Beverwijk	38.850	147.564
Bloemendaal	22.045	83.733
Haarlem	149.561	568.077
Haarlemmerliede en Spaarnwoude	5.404	20.526
Haarlemmermeer	142.882	542.708
Heemskerk	38.485	146.177
Heemstede	26.060	98.984
Uitgeest	12.673	48.136
Velsen	67.371	255.895
Zandvoort	16.639	63.200
Totaal	**519.970**	**1.975.000**

Bijlage 1: Invulling taakstelling 2010

	Taakstelling		realisatie
Brandweerzorg			
Incidenteel			
Kapitaallasten	€ 300.000		300.000
Vacatures aanhouden	200.000		240.000
Oefenen Zweden	100.000		100.000
Inzet frictiekosten (Reg. Versterkingsgelden/OMS)	165.000		445.000
Subtotaal	€ 765.000		
Structureel			
Inhuur repressief	€ 100.000	s	
GMS-matrix	200.000	s	
CAO vrijwilligers	25.000	s	
Herbezetting	125.000	s	
Bestaande regelingen	50.000	s	
Oefencentrum Velsen	35.000	s	
Subtotaal	€ 535.000	s	
Totaal	€ 1.300.000		€ 1.085.000
VBK			
Minder inzet externen en vacatures aanhouden	€ 90.000		€ 90.000
MICK			
Vacatures aanhouden	€ 80.000		0
Overig	90.000		0
Totaal	€ 170.000		0
JGZ			
Uitzendkrachten	€ 110.000		
Kantoorbenodigdheden, drukwerk e.d.	26.000		
Telefoonkosten	13.000		
Software	20.000		
Overig uitbesteed werk en diensten	55.000		
Nader in te vullen op scholing en externe inhuur	€ 100.000		
Totaal	€ 320.000		€ 200.000

AGZ			
Vaccinatie grieppandemie (restbudget)	€ 60.000		
Herziene overheadtoedeling	100.000		
VWS opleiding artsen IZB	75.000		
Vacature GBE (6 uur/wk)	10.000		
Niet invullen vac. Secretariaat	15.000		
Resultaat FG en THZ	60.000		
Totaal	€ 320.000		€ 320.000
Ambulancezorg			
Niet aanstellen 3e teammanager	€ 24.000		24.000
Vacatureruimte kwaliteitsfunctionaris 4 mnd	12.000		12.000
Beperken inzet uren medezeggenschap/ commissie/kennisgroep	70.000		54.000
Uitstellen investering monitoren	14.000		14.000
Inkomsten scholing politiemotorbegeleiding	5.000	(s)	5.000
Doorbelasten stand-by ambulance/biker aan organisator en/of gemeente	5.000	(s)	5.000
Totaal	€ 130.000		114.000
GHOR			
Inzet materiaal uit VG trailer voor oefeningen van Geneeskundige Combinatie	€ 30.000		30.000
Geen gebruik van Emergency Train System (gebruik van eigen beeldmateriaal)	10.000		10.000
Vacatureruimte 2fte 3 mnd	24.000		24.000
Uitstel investering XVR naar 2011	20.000		20.000
Doorbelasten inzet stand-by ambulance aan organisator en/of gemeente	6.000	(s)	6.000
Totaal	€ 90.000		€ 90.000
Directie/Holdingstaf:			
Uitstellen invulling vacature KAM-coördinator	€ 60.000		€ 60.000
Totaal	**€ 2.480.000**		**€ 1.960.000**

s achter het bedrag wijst op een structurele bezuiniging, de overige bedragen zijn voor 2010 (nog) incidenteel